

勞動部勞動基金運用局

勞工退休基金（新制）

會計月報

中華民國 107 年 12 月份

主辦會計人員



機關長官



# 勞工退休基金(新制)

## 會計月報目次

一、平衡表	1-2
二、收支餘絀表	3

勞工退休基金(新制)  
平衡表  
中華民國 107 年 12 月 31 日

程式代碼： AS610  
單位： 新臺幣元  
列印日期： 0108/01/14  
列印頁次： 1

會計科目		編號	合 計	百分比
資產		1	2,222,165,405,914	100.00%
流動資產		11	1,981,404,932,748	89.17%
現金		1101	52,889,646,969	2.38%
銀行存款		110102	52,889,646,969	2.38%
流動金融資產		1102	1,881,832,919,522	84.68%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動		110201	180,510,119,951	8.12%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動		110202	1,218,471,523	0.05%
持有至到期日金融資產－流動		110206	69,945,254,792	3.15%
委託經營資產		110214	1,239,722,788,709	55.79%
委託經營資產評價調整		110215	-25,350,887,736	-1.14%
其他金融資產－流動		110298	415,787,172,283	18.71%
應收款項		1103	45,640,930,601	2.05%
應收退休金		110305	43,123,244,543	1.94%
應收收益		110313	48,201,008	0.00%
應收利息		110314	2,437,670,860	0.11%
其他應收款		110398	31,814,190	0.00%
預付款項		1107	1,041,435,656	0.05%
其他預付款		110798	1,041,435,656	0.05%
投資、長期應收款、貸墊款及準備金		12	237,007,331,965	10.67%
非流動金融資產		1202	237,007,331,965	10.67%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動		120201	24,521,819,946	1.10%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動		120202	68,058,723	0.00%
持有至到期日金融資產－非流動		120206	188,083,453,296	8.46%
其他金融資產－非流動		120298	24,334,000,000	1.10%
無形資產		17	12,078,275	0.00%
無形資產		1701	12,078,275	0.00%
電腦軟體		170102	12,078,275	0.00%
其他資產		18	3,741,062,926	0.17%
什項資產		1807	3,741,062,926	0.17%
催收款項		180703	4,764,363,123	0.21%
備抵呆帳－催收款項		180704	-1,023,694,276	-0.05%
暫付及待結轉帳項		180705	394,079	0.00%
資產合計		1A	2,222,165,405,914	100.00%
負債		2	382,800,404	0.02%
流動負債		21	382,800,404	0.02%
應付款項		2102	72,742,445	0.00%
應付費用		210205	14,359,458	0.00%
其他應付款		210298	58,382,987	0.00%
預收款項		2103	310,057,959	0.01%
預收退休金		210310	310,057,959	0.01%
淨值		3	2,221,782,605,510	99.98%
基金		31	2,217,133,159,708	99.77%
勞工退休基金		3111	2,217,133,159,708	99.77%
勞工退休基金－本金	1	311101	1,897,168,513,863	85.37%
勞工退休基金－收益		311102	319,964,645,845	14.40%

**勞工退休基金(新制)**  
**平衡表**  
中華民國 107 年 12 月 31 日

程式代碼： AS610  
單 位： 新臺幣元  
列印日期： 0108/01/14  
列印頁次： 2

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編 號			
累積餘絀	33		4,649,445,802	0.21%
累積賸餘	3301		4,649,445,802	0.21%
累積賸餘	330101		4,649,445,802	0.21%
負債及淨值合計	3A		2,222,165,405,914	100.00%

備註: (1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款31,463,409,928元、外幣存款美元310,391,160.38元、澳幣280,967,132.80元、歐元12,590,968.68元、英鎊80,077.30元、紐西蘭幣789,224.48元、加拿大幣2,886,980.67元、人民幣362,076,555.75元及瑞典幣3,255,434.18元，外幣存款折合新臺幣17,728,488,139元，合計49,191,898,067元，加計勞保局臺幣存款3,697,748,902元，共計52,889,646,969元。

(2)股票之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第26條第1項規定，於每月終按月終收盤價作為公允價值計算。

(3)受益憑證之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第26條第1項規定，於每月終按全部投資總淨值作為公允價值。

(4)債券之續後評價，屬公允價值變動列入損益之金融資產者，係依我國「企業會計準則公報第15號」第26條第1項規定，於每月終就OTC百元參考價按全部投資總淨值作為公允價值；屬持有至到期日者，採攤銷後成本衡量。

(5)短期票券之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第26條第1項規定，採買進成本加計至計算日止之應計利息評價。

(6)購買或出售權益類型之金融資產，係採用交易日會計處理；購買或出售債券類型之金融資產，係採用交割日會計處理。

(7)遠期外匯合約之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第26條第1項規定，採計算日結算匯率評價。

(8)其他金融資產-流動係3個月至1年內之定期存款及附賣回有價證券投資，其他金融資產-非流動係1年以上之定期存款。

(9)辦理採購與委託經營收取之履約保證金：保證品(應付保證品) 1,102,803,978元。

(10)遠期外匯合約名目金額96,768,570,000元，即為期收出售遠匯款(期付遠匯款) 96,768,570,000元。

(11)委託經營資料來源:本局委託保管銀行(國內-臺灣銀行，國外-美商摩根大通銀行)。

勞工退休基金(新制)  
收支餘絀表

中華民國 107 年 01 月 01 日起至 107 年 12 月 31 日

程式代碼： AS620  
印製日期： 0108/01/09  
列印頁次： 1  
單位： 新臺幣元

科目 名稱	本年度法定預算數	本月份				本年截至本月底累計數			
		實際數	預算數	比較增減(-)		實際數	預算數	比較增減(-)	
				金額	%			金額	%
總收入	82,395,688,000	7,688,551,243	6,866,315,000	822,236,243	11.97	293,389,977,881	82,395,688,000	210,994,289,881	256.07
投資業務收入	80,429,819,000	7,185,171,139	6,702,491,000	482,680,139	7.20	212,503,118,789	80,429,819,000	132,073,299,789	164.20
兌換賸餘	0	15,594,223	0	15,594,223		75,468,879,012	0	75,468,879,012	
手續費收入	0	5,048,873	0	5,048,873		68,468,608	0	68,468,608	
存款利息收入	1,308,457,000	408,808,825	109,039,000	299,769,825	274.91	4,505,868,702	1,308,457,000	3,197,411,702	244.36
其他利息收入	0	482	0	482		10,931	0	10,931	
雜項業務收入	0	0	0	0		36,332,809	0	36,332,809	
滯納金收入	657,412,000	72,689,515	54,785,000	17,904,515	32.68	806,060,844	657,412,000	148,648,844	22.61
雜項收入	0	1,238,186	0	1,238,186		1,238,186	0	1,238,186	
總支出	196,421,000	50,064,668,627	143,759,000	49,920,909,627	34,725.41	335,051,170,860	196,421,000	334,854,749,860	170,478.08
投資業務成本	113,463,000	43,960,346,936	60,801,000	43,899,545,936	72,202.01	281,668,084,331	113,463,000	281,554,621,331	248,146.63
兌換短絀	0	6,020,153,894	0	6,020,153,894		53,298,918,732	0	53,298,918,732	
呆帳	82,958,000	84,167,797	82,958,000	1,209,797	1.45	84,167,797	82,958,000	1,209,797	1.45
本期賸餘(短絀)	82,199,267,000	-42,376,117,384	6,722,556,000	-49,098,673,384	-730.35	-41,661,192,979	82,199,267,000	-123,860,459,979	-150.68

本表所列投資業務收入(含投資利益、投資評價利益)、投資業務成本(含投資損失、投資評價損失)、與兌換賸餘及兌換短絀等相對科目，採總額列示。